

Årsrapport 2009
for
Fyens Stift



Marts 2010
dok. nr. 23095

Indledning

I henhold til bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 om budget og regnskabsvæsen m.v. for fællesfonden udarbejdes der en konsolideret årsrapport for fællesfonden. Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 1693 af 19. december 2006.

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Økonomistyrelsens vejledning af 18. december 2009 (<http://www.oes.dk/sw78166.asp>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Beretning.
- Målrapportering.
- Regnskab.
 - o Resultatopgørelse og balance samt noter
 - o Bevillingsregnskab
- Påtegning
- Bilag

Beretning

2.1 Præsentation af organisationen

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %.

Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i folkekirken.

Hvert stift forestås af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening).

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- Biskoppens embede

Udgangspunktet for stiftet er biskoppens embede som et tilsynsembede. Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at sikre at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening (biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet). Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af stiftsbog og stiftsblad og udvikling af f.eks. skolekirkesamarbejde.

Derudover har biskoppen overtaget en række af stiftsøvrighedens tidligere funktioner, bl.a. som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, alle opgaver, alle stiftsøvrighedens opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, alle opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på

tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirkens Lønsservice varetages opgave med lønadministration og lønsservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte.

- **Stiftsøvrighedsområdet**

Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, idet statsforvaltningsdirektøren som medlem af hver 2 stiftsøvrigheder varetager funktionen som stiftamtmand i 2 stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter nu:

Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg

Administration af stiftets del af fællesfonden

Godkendelse af menighedsrådenes beslutninger om kirken og kirkegårde (bygningsarbejder)

Overordnet ledelse af stiftsadministrationen

Deltagelse i Landemodet

- **Stiftsrådet**

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009 bestyrer stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,2 milliarder kr.

Lov om folkekirkens økonomi indebærer tillige, at Stiftsrådet kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

2.1.1. Præsentation af virksomheden

Fyens Stiftsadministration er en institution under Kirkeministeriet og finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden. Stiftsadministrationen bistår biskoppen og stiftsøvrigheden med udøvelsen af deres opgaver og kompetencer i forhold til præster, menighedsråd, provstier, kirkefunktionærer og Kirkeministeriet.

Fyens Stift omfatter 12 provstier, 226 sogne, 204 menighedsråd og 197 præster, heraf 12 provster.

Biskoppen er stiftets øverste myndighed i gejstlige anliggender. Biskoppen er ansvarlig for fordelingen af præstestillinger i stiftet og tilsynet med præsterne. Biskoppen fører også tilsyn med stiftets menighedsråd. Biskoppen er klageinstans i bl.a. sager om medlemskab af folkekirken og om kirkers brug. Biskoppen varetager en væsentlig formidlingsrolle i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund.

Biskoppen udgør i forening med stiftsamtmanden stiftsøvrigheden, der er stiftets øverste myndighed i en række administrative spørgsmål. Stiftsøvrigheden fører tilsyn med menighedsrådenes forvaltning af kirker, kirkegårde, præsteboliger og præstegårde. Stiftsøvrigheden godkender ændringer i kirkebygninger, som er mere end 100 år, og udvidelser og anlæggelse af kirkegårde. Stiftet administrerer Folkekirkens Lønsservice (FLØS), som dels er et lønsservicebureau for menighedsrådene, dels anvendes til administration af løn og tjenstlige ydelser for præsterne. Stiftsøvrigheden bestyrer den del af fællesfonden,

Årsrapport 2009 for Fyens stift

der vedrører Fyens Stift. Derudover er stiftsøvrigheden statslig sektormyndighed i henhold til planlovgivningen og tager som sådan stilling til og forhandler om region-, kommune- og lokalplaner.

Fyens Stiftsadministration udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, opmåling, lønfastsættelse og afskedigelse.

Fyens Stift har som forsøg haft stiftsråd siden 2004. Ordningen blev gennem lovgivning gjort permanent i 2009. Stiftsrådet har ligeledes siden 2004 varetaget stiftets mellemkirkelige arbejde.

Fyens stiftsadministration varetager følgende særlige opgaver:

Præstebevillingen, administration af lønramme 34, administration af provsters orlov, retræteaftaler og provstecheflønspulje, og kontoen til personalemæssige tiltag.

Stiftsadministrationen har endvidere ad hoc varetaget bispevalget i København, udarbejdelse af ny præstefordelingsmodel, udarbejdelse af ny model for stifternes budgetter, beredskabspræsteordningen, opslag og besættelse af stillinger som centrale konsulenter samt udarbejdelse af drejebog for bispevalg.

Stiftsadministrationen har endelig specielt i sidste halvdel af 2009 deltaget i rådgivningsmøder om de nye overenskomster for kirkefunktionærer.

En del af administrationen af folkekirkens uddannelsesvirksomhed varetages endvidere af Fyens Stift.

2.2 Årets økonomiske resultat

Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-68.705
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20)	62.856
heraf personaleomkostninger (konto 18)	54.029
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46)	4.808
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	17
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	0
Årets resultat	-1.025

Stiftets driftsforbrug i 2009 udviser et mindreforbrug i forhold til budgettet. Der henvises til bemærkningerne under de enkelte delregnskaber og formål.

Årsrapport 2009 for Fyens stift

Tabel 2.2. Fyens Stifts balance (t. kr.)	Status ultimo. 31.12.09
Anlægsaktiver i alt	199
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	199
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0
Omsætningsaktiver	10.555
Aktiver i alt	10.754
Egenkapital	4.111
Hensatte forpligtelser	-870
Øvrige forpligtelser	-13.996
Passiver i alt	-10.754

Tabel 2.3. Fyens Stifts administrerede udgifter og indtægter 2009 (t. kr.)					
Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
1 - Landskirkeskat m.v.	Indtægtsbevilling	-	-	-	6.1.1.
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	53.568	52.726	-842	6.1.2.
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.348	7.466	118	6.1.3.
4. – Folkekirkens IT	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.4.
5 - Folkekirkens Uddannelser	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.5.
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	2.165	2.106	-59	6.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	194	194	0	6.1.7.
11 - Finansielle poster (nettoudgift)	Anden bevilling	-	-	-	6.1.11.
21 - Tilskud til lokale kasser	Anden bevilling	-	-	-	6.1.21.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	5.943	5.092	-850	6.1.31.
Total		69.218	67.584	-1.634	
32 – Folkekirkens forsikring	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.32.

Den væsentligste del afvigelsen vedrørende delregnskab 2 udgøres af et mindreforbrug på feriepengereguleringen i forhold til budgettet. Der er antagelig tale om, at budgetposten er større end reguleringen må forventes at blive.

Merforbruget på stiftsadministrationens konto (delregnskab 3) vedrører i det hele driftskontoen. Der er i det forløbne år afholdt udgifter til valg af stiftsråd. Valgudgifter til stiftsrådet er hidtil afholdt af provstiet, idet valget har været sammenfaldende med valget til provstiudvalg. Udgiften er ved den nye lovgivning om stiftsrådet overført til stiftsadministrationen. Ligeledes er der efter anmodning fra ministeriet afholdt udgifter til orienteringsmøder om de nye overenskomster. Herudover har der været en pligtaflevering af arkiver. Opgaven er efter udbud af opgaven løst af Landsarkivet. Endelig er afholdt udgifter til vikar for barsel over driften, idet den ansatte vikar kort før vikariatets udløb, og resten af vikariatet er

dækket ved vikar fra vikarbureau. Denne vikaransættelse er fortsat udover barselsperioden, da der har været en længerevarende sygdomsperiode hos en medarbejder og en periode, hvor en medarbejder har været fraværende på grund af plejeorlov.

I og med der ikke er foretaget regulering af budgettet er der tale om merforbrug. Merudgiften dækkes af det overførte driftsoverskud fra 2008.

Merforbruget på delregnskab 6 skyldes afvikling af konsulentordninger.

Særligt vedrørende delregnskab 7 skal det nævnes at tilskuddet til studenterpræsten er bortfaldet i løbet af 2009, da Universitetet har overtaget driftsomkostningen. Der har i 2009 kun været et forbrug på 9.000 kr., men beløbet er opført med den fulde driftsomkostning for, at beløbet er tilbageført til det administrative fællesskab.

Endelig skyldes mindreforbruget på pensioner, at nye pensionister dækkes af det administrative fællesskab. Fyens Stift konto for pensioner er således udelukkende en afviklingskonto. Budgettallet for denne konto er fastsat for stort.

Tabel 2.3a Fyens Stifts tillægsbevillinger 2009 (t.kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	Netto
Regulering af præstebevilling	-37	0	-37
Ekstraudgifter tjenstlig undersøgelse	50	0	50
TB 651747/09 Drift til løn	130	-130	0
Cheflønspulje	85	0	85
	0	0	0
	0	0	0
Tillægsbevillinger i alt	228	-130	98

Fyens stift har ingen uforbrugte tillægsbevillinger fra 2009 eller tidligere år.

2.3 Årets faglige resultater

- Fyens Stifts aktiviteter er vist i en række oversigter nedenfor.

Gejstlige område:

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 3 provstemøder og et Landemode i 2009.

Det normerede antal præstestillinger i Fyens Stift er nu 187 årsværk. De 187 årsværk var ved udgangen af 2009 fordelt på 180 tjenestemandstillinger og 7 overenskomstansatte. I 2009 oprettede menighedsrådene 1,5 lokalfinansierede præstestillinger, således at der i stiftet ved udgangen af 2009 i alt var 7 lokalfinansieret stilling. Der har været 13 ledige faste stillinger i stiftet i 2009. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 2,08 måned. Årsværksforbruget har udgjort 184,75, jf tabel 2.4. nedenfor.

Årsværk for præster

Af tabel 2.4 nedenfor ses fordelingen af anvendte årsværk for præstestillinger i FyensStift.

Tabel 2.4: Præstestillingernes personaleforbrug			
	Antal anvendte års værk		
	2007	2008	2009
Københavns Stift			
Sognepræster	183,5	184,5	184,8
Særpræster	0,0	0,0	0,0
Lokalt finansierede præster	0,0	5,5	7,0
I alt	183,5	190,0	191,8

Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i Fyens Stift opdelt på sagstyper.

Af personaleændringer i Fyens Stift skal nævnes, at stiftskassereren er fratrukket, og økonomiopgaverne er overdraget til det administrative fællesskab. Fyens Stift har i øvrigt bistået med bispevalget i Københavns stift.

Der er endvidere ansat ny bispesekretær.

Der tillige været to barselsfravær og en plejeorlov af kortere varighed.

Fyens stiftsadministration varetager følgende særlige opgaver:

Præstebevillingen, administration af lønramme 34, administration af provsters orlovs, retræteaftaler og provstecheflønspulje, og kontoen til personalemæssige tiltag.

Stiftsadministrationen har endvidere ad hoc varetaget bispevalget i København, udarbejdelse af ny præstefordelingsmodel, udarbejdelse af ny model for stifternes budgetter, beredskabspræsteordningen, opslag og besættelse af stillinger som centrale konsulenter samt udarbejdelse af drejebog for bispevalg.

Stiftsadministrationen har endelig specielt i sidste halvdel af 2009 deltaget i rådgivningsmøder om de nye overenskomster for kirkefunktionærer.

En del af administrationen af folkekirkens uddannelsesvirksomhed varetages endvidere af Fyens Stift.

Tabel 2.5 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Sagstype	2007	2008	2009
Amanuensisfunktionen for bisoppen	0,73	0,73	0,39
Økonomiforvaltning, herunder kapitalforvaltning	1,17	1,35	1,28
Byggesager vedr. kirker, præstegårde og sognegårde mv.	0,50	0,50	0,32
Tilsyn og godkendelse vedr. kirker og kirkegårde	0,33	0,33	0,29
Løn og ansættelses vilkår for kirke- og kirkegårdsfunktionærer	1,61	1,70	1,76
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	2,78	2,78	1,99
Sekretariat for stiftsudvalg m.v.	0,33	0,33	0,09
Personalesager	0,12	0,12	0,13
Stiftsadministrationers drift	0,56	1,20	3,54
Præsteansættelser og forvaltning af løn m.v. til præster	1,48	1,48	0,75
Tjestemandspensioner	0,03	0,03	0,00
Sum	9,64	10,55	10,55
Indtægtsdækket virksomhed udbetalt som mearbejde	0,00	0,65	0,00
Sum total	9,64	11,20	10,55

2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Fyens Stift har fået udmeldt den økonomiske ramme for 2010. I forbindelse med omlægningen af den interne fordeling mellem stifterne, har Fyens Stift fået tilført yderligere lønmidlerne. Midlerne vil blive brugt at styrke den del af opgaverne, der rådgivning for rådgivning af menighedsråd og sager om løn- og ansættelsesvilkår for kirkefunktionærer. Der er på dette område sket en eksplosiv vækst i henvendelserne. Særlig de nye overenskomster har givet mange henvendelser.

Både ovennævnte udvidelser af sagsområderne, men også en meget stor kursusaktivitet vil påvirke arbejdet i stiftet i 2010. Kursusaktiviteterne sker i samarbejde med distriktsforeningen for menighedsråd og provstierne. Der forventes afholdt 1-2 kurser pr provsti samt 3-4 kurser i distriktsforeningsregi.

Resultataftalen for 2010 er blevet udvidet med yderligere mål, idet der nu også skal måles på aflevering af lønmateriale og indberetning til KIS. Det er stiftets vurdering, at de mål, der opstilles i den nye resultatkontrakt er mål, som stiftets medarbejdere allerede lever op til.

Samtidig er de tidligere mål fra kontrakten i 2008 opretholdt. Der henvises til tabel 3.1

Eksterne påvirkninger

Fyens stift forventer, at de regler om den lokale økonomi og momsregler som noget nyt vil påvirke arbejdet i stiftet.

De nye overenskomster vil også give en væsentlig merbelastning af stiftets personale.

Særligt opgaverne i forhold til stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen, forventes at blive intensiveret i det kommende år.

I Fyens Stift er der med udgangen af 2009 oprettet et antal lokalt finansierede præstestillinger, og i det kommende år forventes oprette yderligere et antal stillinger.

Baggrunden for oprettelsen af en lokalt finansieret præstestilling er meget individuel i det enkelte sogn og nogle steder har det været muligt at oprette "rene" lokale stillinger, mens det andre steder har været nødvendigt at kombinere den lokale stilling med en fællesfondsfinansieret præstestilling.

Uanset stillingens form kan det konstateres, at opgaverne med oprettelse af stillingen og særligt det efterfølgende arbejde med udsendelse af faktura m.v. til menighedsrådene er meget arbejdskrævende.

Fyens Stift prioriterer fortsat at deltage i det udviklingsarbejde, der er iværksat som opfølgning på "Fremtidens Stifter".

3. Målrapportering

3.1. Målrapportering 1 del: Skematisk oversigt

Tabel 3.1 FYENS STIFT

Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfylde- lse
<i>Folkekirkens styrelse</i>			
Byggesager skal tilrettelægges og behandles på en faglige kompetent, effektivt og hurtigt måde. Der måles på behandlingstiden samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen	1) 80 pct. af byggesager godkendt indenfor 120 dage. 2) sagsbehandlingstiden i stiftsadministration i 80 pct. af sagerne sker indenfor 40 dage. Hvis <u>både</u> 1) og 2) er opfyldt er målopfylde-else på 100. Hvis kun enten 1) <u>eller</u> 2) er opfyldt så er målopfylde-else 50. Hvis <u>hverken</u> 1) eller 2) er opfyldt så målopfylde-else 0	85,7 pct. byggesager godkendt indenfor 120 dage. Sagsbehandlingstiden i stiftsadministration i 100 pct. af sagerne under 40 dage.	100
<i>Folkekirkens personale</i>			

Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde. Der måles på mængden af fremsendt materiale til KM i forbindelse med præsteansættelsessager som er klar til ministerforelæggelse	Andel af præsteansættelsessager, der inden forelæggelse må returneres. Hvis andelen er 20 pct. eller mere er målopfyldelse 0. Hvis andelen er over 10 pct. men under 20 pct. så er målopfyldelse 50. Hvis andelen er 10 pct. eller derunder anses målopfyldelse som 100	<i>13,3 pct. af sagerne måtte returneres af KM inden forelæggelse. Det svarer til 2 ud af 15</i>	50
FLØS			
FLØS: Stiftsadministrationen skal i 2009 gennemføre et projekt med henblik på at forøge andelen af elektroniske indberetninger til FLØS.	Der måles på, om projektet er gennemført og har ført til en forøget andel af elektroniske indberetninger. Hvis projektet ikke er gennemført inden udgangen af 2009 er målopfyldelsen 0. Hvis projektet er gennemført men ikke har ført til en forøget andel elektroniske indberetninger, er målopfyldelsen 50 delvist opfyldt. Hvis projektet er gennemført og har ført til en forøget andel elektroniske indberetninger, er målopfyldelsen 100.	<i>Der er sket kontakt til de kasserere der ikke kører decentralt og det har medført en forøgelse af tilslutningerne fra 81 til 95.</i>	100

3.2. Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Som det fremgår af resultatmålet for byggesager er målet opfyldt. Stiftets sagsbehandling opfylder målet 100 %. Målet for den samlede sagsbehandling opfyldes ligeledes, men kun med 85,7 %. Der er altså sager, der ikke bliver behandlet rettidigt. En nøjere gennemgang af materialet viser at dette i al væsenlighed kan tilskrives langsomhed sagsbehandling hos en enkelt konsulent. Da denne konsulent er en central konsulent, og konsulenten deles med andre stifter, har stifterne i fællesskab påpeget problemet over for konsulenten. Der vil overfor konsulenten ske yderligere opfølgning i 2010. Stiftet betragter resultatet som tilfredsstillende.

Resultatmålet vedrørende præsteansættelser er kun delvist opfyldt. De opståede fejl er sket i første halvdel af 2009, og der er efter, at fejlene er registreret sket en opstramning af stiftets procedurer, og det kan efterfølgende konstateres, at der efter opstramningen ikke er forekommet fejl. Resultatet er ikke fuldt tilfredsstillende, men det kan med tilfredshed konstateres, at de tiltag der er iværksat virker.

For så vidt angår FLØS er projektmålet opfyldt. Antallet er forøget fra 81 til 95. Stiftet noterer sig, at kun et provstiuvalg har tilsluttet sig ordningen. Det skyldes antagelig en sammenhæng mellem licensudgiften og antallet af transaktioner.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkenes økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkenes økonomi aflægger Kirkeministeren regnskab for fællesfonden.

Kirkeministeren kan ifølge § 17, stk. 3, i samme lov bede stiftsøvrighederne, det administrative fællesskab samt de institutioner, der helt eller delvist finansieres af fællesfonden om at tilvejebringe de oplysninger og det regnskabsmæssige materiale, som er nødvendigt for at aflægge fællesfondens regnskab.

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 om budget og regnskabsvæsen m.v. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

Årsregnskaberne udarbejdes under hensyntagen til tilgodehavender, forudbetalte og skyldige beløb m.v., så regnskabet giver et retvisende billede af indtægter og udgifter i det pågældende år samt af aktiver og passiver ved årets udløb.

Fællesfondens regnskab er aflagt i henhold til de statslige regler for omkostningsbaserede regnskaber, jf. Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning med de undtagelser, der følger af fællesfondens særlige karakter.

Regnskab

Institutionens beholdninger af aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Økonomistyrelsen udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

Ejendomme er værdiansat til den offentlige ejendomsværdi og registreret i folkekirkenes administrative fællesskabs regnskab, og der afskrives ikke på disse.

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

- Forbedringer af lejemål	4 år
- Bygningsforbedringer	10 år
- Inventar	3 år
- Programmel	3-5 år

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse.

4.2 Resultatopgørelse

Forklarende noter til resultatopgørelsen er inkluderet som bilag 6.1 til årsrapporten.

Tabel 4.1. Resultatopgørelse for Fyens Stift

Note	Konto	Resultatopgørelse	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Budget 2010
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-66.466.303	-68.608.919	-69.584.778
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-228.097	-96.401	-88.422
		Ordinære driftsindtægter i alt	-66.694.400	-68.705.321	-69.673.200
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	1.450	
		Forbrugsomkostninger i alt	0	1.450	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	85.387.038	88.938.325	90.870.008
	1883	Pension	2.422.720	2.790.101	
	1885-1892	Lønrefusion	-35.403.659	-38.252.508	-34.064.596
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	770.015	553.379	
	18XX	Personaleomkostninger i alt	53.176.114	54.029.297	56.805.412
	20XX	Af- og nedskrivninger	18.735	56.204	
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	7.900.076	8.768.962	7.418.915
		Ordinære driftsomkostninger i alt	61.094.925	62.855.914	64.224.327
		Resultat af ordinær drift	-5.599.476	-5.849.406	-5.448.873
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-412.919	-478.327	
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	0	0	
	44XX	Pensioner, fratrukt personale	5.461.741	5.092.310	6.061.596
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	66.453	194.083	
		Resultat før finansielle poster	-484.200	-1.041.341	612.723
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	
	26XX	Finansielle omkostninger	45.528	16.585	
		Resultat før ekstraordinære poster	-438.672	-1.024.756	612.723
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-438.672	-1.024.756	612.723

4.3 Balancen

Institutionens balance er opført i tabel 4.2a og 4.2b herunder.

Årsrapport 2009 for Fyens stift

4.2. Balancen								
Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2009	Ultimo 2009	Note	Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2009	Ultimo 2009
Immaterielle anlægsaktiver				6.2.3	Egenkapital i alt	74XX	5.136	4.111
Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0					
Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0					
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0	6.2.5	Hensættelser	76-77XX	-555	-870
Materielle anlægsaktiver				6.2.6	Langfristede gældsposter			
Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0		Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
Inventar og IT-udstyr	517X-518X	150	199		Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		150	199		Langfristede gældsposter i alt		0	0
Finansielle anlægsaktiver				6.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
Udlån	54XX	0	0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-298	-1.173
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0		Anden kortfristet gæld 1)	97XX	-165	-245
Anlægsaktiver i alt		150	199		Skyldige feriepenge	94XX	-9.398	-9.366
Omsætningsaktiver					Periodeafgrænsningsposter	96XX	-4.814	-3.212
Varebeholdninger	60XX	0	0		Kortfristet gæld i alt		-14.675	-13.996
Tilgodehavender	61XX	6.088	5.712		Gæld i alt		-14.675	-13.996
Værdipapirer		0	0		Passiver i alt		-10.094	-10.754
Likvide beholdninger	63XX	3.856	4.843					
Omsætningsaktiver i alt		9.944	10.555					
Aktiver i alt		10.094	10.754					

1) Inklusiv Over-/merarbejde samt Tilbageholdt bevilling jf. tabel 6.2.7

Forklarende noter til balanceposter er inkluderet som bilag 6.2 til årsrapporten.

4.5 Bevillingsregnskab

De for institutionen relevante delregnskaber er inkluderet i nedenstående tabel 4.3.

Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet i t. kr.					
(t. kr.)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 1 - Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	51.852	53.568	52.726	-842	98
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	6.659	7.348	7.466	118	102
DELREGNSKAB - 4 - Folkekirkens IT	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.989	2.165	2.106	-59	97
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	66	194	194	0	100
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift)	-0	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 21 - Tilskud til lokale kasser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	5.462	5.943	5.092	-850	86
Total	66.028	69.218	67.584	-1.634	98
DELREGNSKAB - 32 - Folkekirkens forsikring	-	-	-	-	-

Forklarende noter til bevillingsregnskabet, er inkluderet som bilag 6.1 til årsrapporten.

4.6 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 stiftsadministrationer. Samlet videreføres der bevilling for t.kr. -1.059 kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4

Tabel 4.4. Bevillingsafregning (t.kr.) 2009

Delregnskab	Formål	Bevilling inkl. 3B	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsom til øvrige drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration 10. - Generel	Lønsum (konto 18)	5.067	4.927	-140	0	-140	-135	0	-275
virksomhed	Øvrig drift	2.281	2.539	258	233	491	-1.275	0	-784
	I alt	7.348	7.466	118	233	351	-1.410	0	-1.059
3.- Stiftsadministration 15. - Indtægtsdækket									
virksomhed	Drift	0	0	0	0	0	0	0	0
3. - Stiftsadministration i alt		7.348	7.466	118	233	351	-1.410	0	-1.059

Fra 2007 er bevillingen til stiftsadministrationerne givet som en nettobevilling, der skal justeres i henhold til de indtægter, som stiftsadministrationerne måtte have.

Der justeres derfor for bortfald af i alt t. kr. 233. Beløbet stammer fra indtægt i forbindelse med administration af Stiftsmidlerne.

Mindreforbruget på lønkontoen kan tilskrives ledighed som følge af naturlig afgang, indtægt på grund af lønrefusion i forbindelse med plejeorlov, sygdom og barsel samt betjening ved vikarbureau i en kortere periode af barselsoorloven.

Merforbruget på driften kan som nævnt under tabel 2.3 tilskrives, at der er i det forløbne år afholdt udgifter til valg af stiftsråd. Valgudgifter til stiftsrådet er hidtil afholdt af provstiet, idet valget har været sammenfaldende med valget til provstiudvalg. Udgiften er ved den nye lovgivning om stiftsrådet overført til stiftsadministrationen. Ligeledes er der efter anmodning fra ministeriet afholdt udgifter til orienteringsmøder om de nye overenskomster. Herudover har der været en pligtaflevering af arkiver. Opgaven er efter udbud af opgaven løst af Landsarkivet. Endelig er afholdt udgifter til vikar for barsel af driften, idet den ansatte vikar kort før vikariatets udløb, og resten af vikariatet er dækket ved vikar fra vikarbureau. Denne vikaransættelse er fortsat udover barselsperioden, da der har været en længerevarende sygdomsperiode hos en medarbejder og en periode hvor en medarbejder har været fraværende på grund af plejeorlov.

Endelig er der også forøgede driftsomkostninger som følge af overgang til ADF.

Årsrapport 2009 for Fyens stift

I og med der ikke er foretaget regulering af budgettet er der tale om merforbrug. Merudgiften dækkes som det kan ses af det overførte driftsoverskud fra 2008. Der i øvrigt tale om engangsmerudgifter, bortset fra udgiften til ADF.

Stiftet har vist stor tilbageholdenhed med brug af de overførte driftsmidler til anskaffelser og bygningsvedligeholdelse. Det skyldes også at stiftet ville kunne gennemskue den økonomiske belastning af driften som følge af overgangen til ADF. Det betyder, at der en del anskaffelser og vedligeholdelse på driften er udskudt. Tilbageholdenheden har også betydet en udskydelse af et personalemæssigt projekt. Der har i de seneste år været en betydelig udskiftning i personalet som følge af væsentligst naturlig afgang. Det betyder, at stiftet overvejer, såfremt der er økonomiske muligheder, at gennemføre et personalekursus af længere varighed.

Stiftet har ikke udført indtægtsdækket virksomhed i 2009.

5. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de delregnskaber i fællesfonden, som Fyens Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen for 2008.

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 "Bekendtgørelse om budget- og regnskabsvæsen for fællesfonden m.v."

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

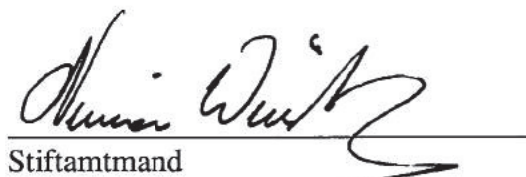
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

[sted, dato]



Biskop

[sted, dato]



Stifamtmand

6. Bilag til regnskabet

6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen

I det følgende er forbrug og budget fordelt på delregnskab og formål for fællesfonden. Budgettal er dog ikke udspecificeret på alle formål under de enkelte delregnskaber.

6.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	51.852	53.568	52.726	-842	218
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	47.675	50.051	49.439	-612	99
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	-	0	-	-0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	3.126	2.909	3.237	328	111
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	-	-	0	0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	1.051	609	50	-559	8

Mindreforbruget på formål 21 svarer til ca. 18 ledigheds måneder. Der har i stiftet været i alt 27 ledigheds måneder.

6.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	6.659	7.348	7.466	118	102
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	6.659	7.348	7.466	118	102
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	-	-	-	-
FORMÅL - 59 - Personalemæssige tiltag	-	-	-	-	-

Der henvises til bemærkninger under tabel 2.3 og punkt 4.6

Årsrapport 2009 for Fyens stift

6.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.989	2.165	2.106	-59	97
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 31 - Konsulenter	103	109	168	58	153
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.886	2.056	1.939	-117	94
FORMÅL - 34 - Nationalmuseet	-	-	-	-	-

Der henvises til forklaringen under tabel 2.3. For formål 32's vedkommende er omkostningen udgiftsført og hensat ved modtagelse af ydelsen.

6.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	66	194	194	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 33 - Udviklingsfonden	-	-	-	-	-
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	66	194	194	0	100
FORMÅL - 41 - Døve	-	-	-	-	-
FORMÅL - 43 - Hørehæmmede	-	-	-	-	-
FORMÅL - 63 - Det Mellemkirkelige Råd	-	-	-	-	-
FORMÅL - 64 - Skt. Petri	-	-	-	-	-

Der henvises til bemærkningerne under tabel 2.3

6.1.11 Finansielle poster

Årsrapport 2009 for Fyens stift

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster	-0	-	-	-	-
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-0	-	-	-	-
FORMÅL - 98 - Anlægsreserve	-	-	-	-	-

6.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	5.462	5.943	5.092	-850	86
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	5.462	5.943	5.092	-850	86

Der henvises til bemærkningerne under tabel 2.3.

6.2 Noter til balance

6.2.1. Anlægsaktiver

Tabel 6.2.2			
Materielle anlægsaktiver			
(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris (pr. 31.12.2008)	0	169	169
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	106	106
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2009	0	274	274
Akkumulerede afskrivninger	0	-75	-75
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.09	0	-75	-75
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	0	199	199
Årets afskrivninger	0	56	56
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	56	56
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

Stiftet har ingen immaterielle anlægsaktiver.

6.2.3. Egenkapital

Tabel 6.2.3	
Egenkapital 2009 (i t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2009	5.426
Primoregulering	-290
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-1.025
Egenkapital pr. 31.12.2009	4.111

Der har ikke været bevægelser i løbet af året i egenkapitalen. Primoreguleringen vedrører en tillægsbevilling for 2008 til drift af kursusafdelingen.

6.2.5. Hensættelser

Tabel 6.2.5					
Hensættelser 2009					Beløb
Bindende stiftsbidrag 2008					-75
Bindende stiftsbidrag 2009					-795
Hensættelser i alt					-870

Årsrapport 2009 for Fyens stift

6.2.6. Langfristede gældsposter og lån i stiftsmidlerne

Fællesfonden har hjemmel i henhold til lov om folkekirkens økonomi til at optage lån i stiftsmidlerne til investeringsformål. Endvidere kan fællesfonden låne op til 100. mio. kr. til dækning af behov for likviditet.

Stiftet har ingen langfristede gældsposter.

6.2.7. Kortfristede gældsposter (t. kr.)

6.2.7 Kortfristede gældsposter		
Oversigt over kortfristede gældsposter (t. kr.)	2008	2009
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-298	-1.173
Anden kortfristet gæld	-124	-123
Skyldige feriepenge	-9.398	-9.366
Periodeafgrænsninger	-4.814	-3.212
Over- / mearbejde	-41	-122
Tilbageholdt bevilling	0	0
Samlet kortfristede gældsposter	-14.675	-13.996

Periodeafgrænsninger består af -2.794 tkr. i mellemregning vedrørende statsrefusion på præster vedr. januar 2010, i engangsvederlag for præster på -398 tkr., samt øvrige skyldige omkostninger på -20 tkr.

6.2.8. Eventualforpligtelser

6.3 Regnskab for stiftsmidler 2009

6.3.1 og 6.3.2 Beretning og forrentningen af stiftsmidler 2009.

Stiftsrådet traf beslutning om, at udlånsrenten og indlånsrenten i 2009 skulle være henholdsvis 4 og 3 procent.

Det overskud der genereres på baggrund af rentespændet samt investeringsafkastet på de ikke udlånte midler udgjorde i 2009 4.740.819 (6.746.585 i 2008).

Faldet på de ca 2 mio skyldes at der i 2009 har været et kurstab på obligationer på kr. 802.926, mens der i 2008 var en kursgevinst på kr. 136.812. Kurstabet kan næsten udelukkende henføres til en post – nemlig salget af kr. 3.800.000 investeringsbeviser ”sydinvest højrentelande” Kurstabet her udgjorde kr. 838.929. Salget skete på et tidspunkt, hvor kursen havde nået et niveau, hvor man kunne begrænse tabet mest muligt og derved investere i noget mere ”sikkert”.

Renteindtægter er faldet med kr. 400.000 i forhold til 2008, medens renteudgifterne er steget med kr. 537.000 i forhold til 2008.

Ligeledes er administrationsomkostningerne steget med kr. 128.000.

Det samlede indlån er vokset med kr. 12.773.000 til kr. 405.645.353. Udlån er faldet med kr. 3.467.311 til kr. 166.415.793.

Obligationsbeholdningen er steget med kr. 9.135.082 til kr. 224.955.871.

Den samlede forrentning af stiftsmidlerne er opgjort til 4,17% (2008:1,71%) hvorfor der kan udbetales en merrente på 1,17%(2008:1,71).

6.3.3. Regnskabspraksis

Ifølge § 23a, stk. 5 i lov om folkekirkens økonomi aflægger stiftsrådet regnskab for kirkernes og præsteembedernes øvrige kapitaler efter bestemmelser fastsat af kirkeministeren.

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 12 om bestyrelse af kirkernes og præsteembedernes kapitaler. Kapitel 5 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Årsrapport 2009 for Fyens stift

6.3.4 Finansiell rapportering		
	Regnskab 2008	Regnskab 2009
Stiftsmidlernes resultat		
Renteindtægter udlån	6.746.223	6.779.573
Renteindtægter ikke udlånte	11.750.673	11.317.154
Renteindtægter i alt	18.496.896	18.096.727
Renteudgifter m.v.	11.631.799	12.169.748
Administrationsomkostninger (inkl. kurtagte)	255.095	383.233
Omkostninger i alt	11.886.894	12.552.981
Resultat ordinær drift	6.610.002	5.543.746
Realiserede kursgevinster	136.583	455.016
Realiserede kurstab	0	1.257.943
Finansielle poster til udlodning	6.746.585	4.740.819
Urealiserede kursgevinster	0	2.091.891
Urealiserede kurstab	7.460.748	1.879.088
Samlet resultat	-714.163	4.953.622
Stiftsmidlernes balance		
<i>Aktiver</i>		
Likvide midler	7.798.795	10.409.913
Udlån, kirker	129.921.731	125.680.471
Udlån, embeder	36.961.373	40.735.322
Udlån, øvrige	0	0
Obligationer	215.820.789	224.955.871
Tilgodehavender	2.691.626	3.739.375
Aktiver i alt	393.194.314	405.520.952
<i>Passiver</i>		
Indlån, kirker	334.183.157	341.630.953
Indlån, embeder	58.688.665	64.014.400
Indlån, andre stifter	0	0
Urealiserede kursgevinster/tab	322.492	-124.401
Passiver i alt	393.194.314	405.520.952

6.3.5. Opgørelse af stiftets omkostninger

Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne.

Det samlede ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne defineres som de ressourcer der anvendes til henholdsvis administration af gravstedsaftaler, administration af stiftsmidlerne (porteføljepleje og låneadministration) samt bogføring i relation til stiftsmidlerne.

6.3.5 Opgørelse af stiftets omkostninger	
Beregning af Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne	
Resultatet fremkommer ved summen af følgende tre beregninger:	
1) gravstedsaftaler	antal gravstedsaftaler x tidsforbrug x timeløn (produktiv timetal)
2) porteføljepleje og låneadm.	10% af medarbejderens løn eller udgift til porteføljeaftale
3) bogføring	8% af bogholderens løn
Tidsforbruget pr. gravstedsaftale sættes til 7 minutter.	
Antal gravstedsaftaler på årsbasis	3.100
Årsløn (alt incl.) på 1 fuldtids ved administration af gravstedsaftaler	338.000
Stiftskasseren eller økonomimedarbejders års løn (alt incl.)	582.000
eller udgift til porteføljepleje hos pengeinstitut	0
Bogholder/økonomimedarbejders års løn (alt incl.)	367.000
1) Ressourceforbrug til administration af gravstedsaftaler	78.664
2) Ressourceforbrug til pleje af stiftsmidler og låneadm.	58.200
3) Ressourceforbrug til bogføring	29.360
SUM	166.224
Overhead omkostninger 40%	66.489
Beregnete samlede omkostninger	232.713

6.3.6 Bindende stiftsbidrag			
Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag	Regnskab 2008	Regnskab 2009
Driftsposter			
11	Salg af varer	0	0
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	0	0
21	Andre driftsindtægter	0	-10.272
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.027.970	1.090.272
25	Finansielle indtægter	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0
Driftsposter i alt		1.027.970	1.080.000
Overførselsindtægter mv.			
33	Interne statslige overførselsindtægter	-1.202.970	-1.080.000
Overførselsindtægter i alt		-1.202.970	-1.080.000
Overførselsudgifter mv.			
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	175.000	0
Overførselsudgifter i alt		175.000	0
Totalt		0	0

Tabel 6.3.7. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt.

Formål	Delformål	Budget	Beløb
1.0	Kommunikation	711.000	603.135
1.1	Stiftsbog	150.000	144.660
1.2	Stiftsavis	-	-
1.3	Stiftspræstestævne	186.000	171.279
1.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	200.000	112.196
1.5	Hjemmeside	-	-
1.6	Andre tilskud til kommunikation	175.000	175.000

2.0 Formidling		-	-
2.1	Konsulenter	-	-
2.2	Stiftsudvalg	-	-
3.0 Udviklingsprojekter		239.000	215.964
3.1	Undervisning	89.000	95.964
3.2	Diakoni	-	-
3.3	IT	-	-
3.4	Medier	150.000	120.000
3.5	Kirkemusik	-	-
4.0 Mellemkirkeligt		80.000	52.224
4.1	Kontingenter	-	-
4.2	Udvalg	80.000	52.224
5.0 Andet		50.000	-
Bindende stiftsbidrag i alt		1.080.000	871.323
		-	-
	Indtægter bindende stiftsbidrag 2009	1.080.000	1.080.000
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse	-	10.272
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		75.122
			-
Bindende stiftsbidrag i alt		-	294.071

Det fremgår af oversigten, at der er et mindreforbrug. Dette kan tilskrives, at de planlagte aktiviteter er blevet billigere end det forventede. Endvidere er ansættelse af den kristendoms-pædagogiske konsulent blevet udskudt til det nye stiftsråd er etableret. Det forklarer også hensættelsen.

Forbruget i 2008 var på 1.127.848 kr.

6.3.8 Påtegning af stiftsrådet

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten for stiftsmidler for Fyens Stift er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

[sted, dato]

Kerkeminde d. 13-04-10

Edu Larsen,